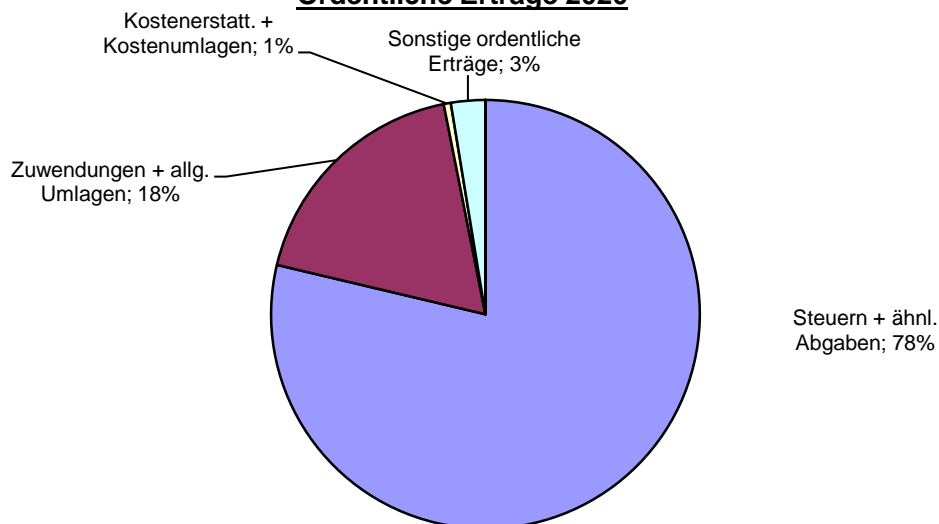


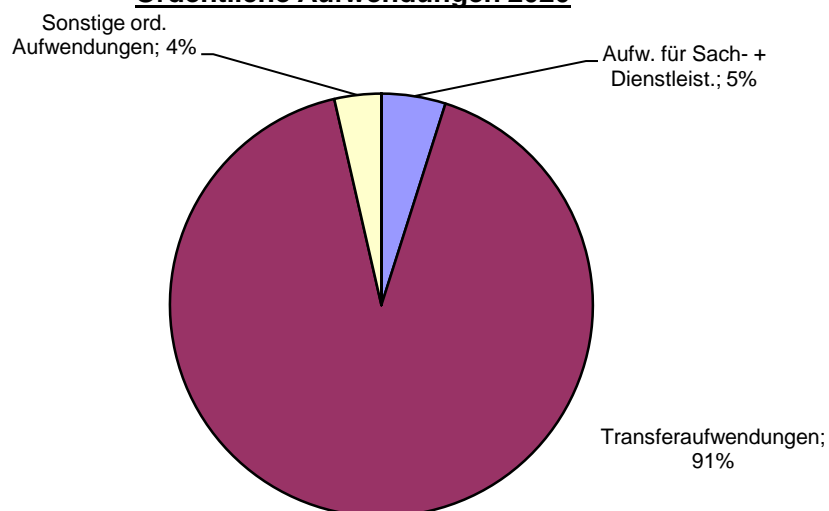
Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Erträge 2020			Aufwendungen 2020		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	117.438.800 €	11	Personalaufwendungen	0 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	27.117.170 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.565.000 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	0 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	0 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	0 €	15	Transferaufwendungen	47.891.600 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	801.650 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	1.873.400 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.860.000 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
10	Ordentliche Erträge	149.217.620 €	17	Ordentliche Aufwendungen	52.330.000 €
Ordentliches Ergebnis: 96.887.620 €					

Ordentliche Erträge 2020



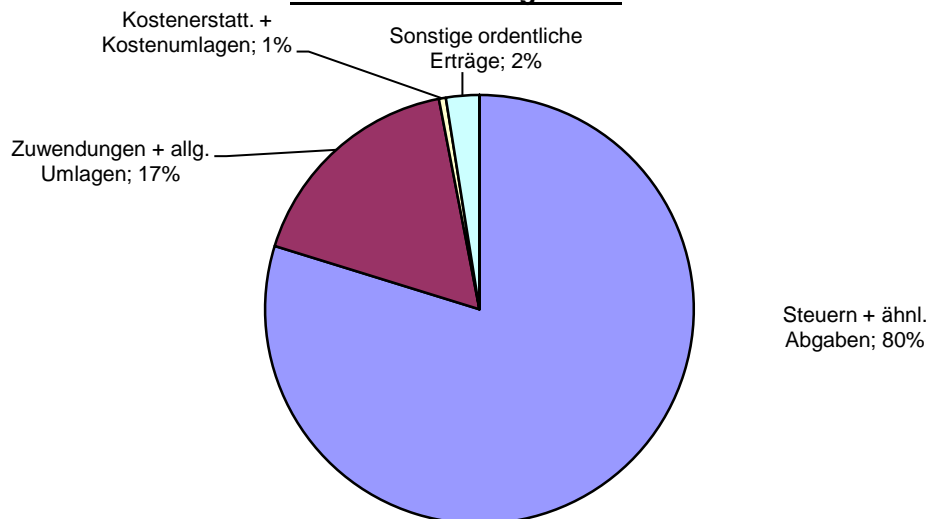
Ordentliche Aufwendungen 2020



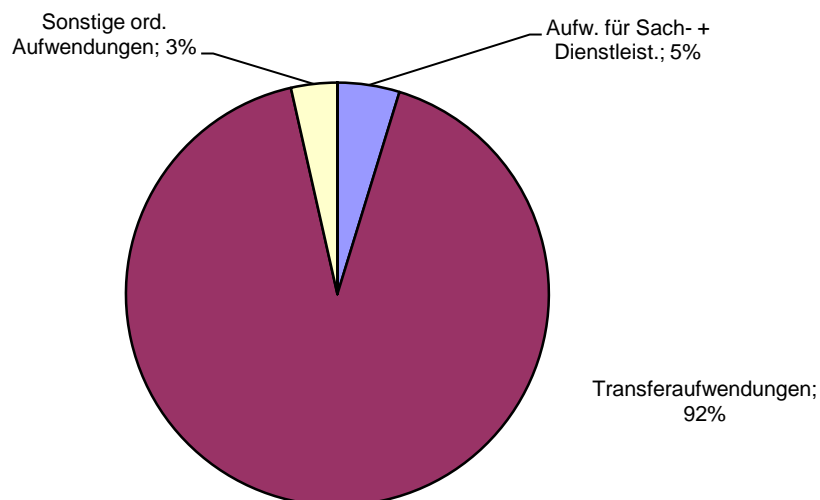
Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Erträge 2021			Aufwendungen 2021		
1	Steuern + ähnl. Abgaben	122.483.900 €	11	Personalaufwendungen	0 €
2	Zuwendungen + allg. Umlagen	26.396.970 €	12	Versorgungsaufwendungen	0 €
3	Sonstige Transfererträge	0 €	13	Aufw. für Sach- + Dienstleist.	2.565.000 €
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	0 €	14	Bilanzielle Abschreibungen	0 €
5	Privatrechtl. Leistungsentg.	0 €	15	Transferaufwendungen	49.592.500 €
6	Kostenerstatt. + Kostenumlagen	801.650 €	16	Sonstige ord. Aufwendungen	1.910.400 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.854.500 €			
8	Aktivierten Eigenleistungen	0 €			
9	Bestandsveränderungen	0 €			
10	Ordentliche Erträge	153.537.020 €	17	Ordentliche Aufwendungen	54.067.900 €
Ordentliches Ergebnis: 99.469.120 €					

Ordentliche Erträge 2021



Ordentliche Aufwendungen 2021



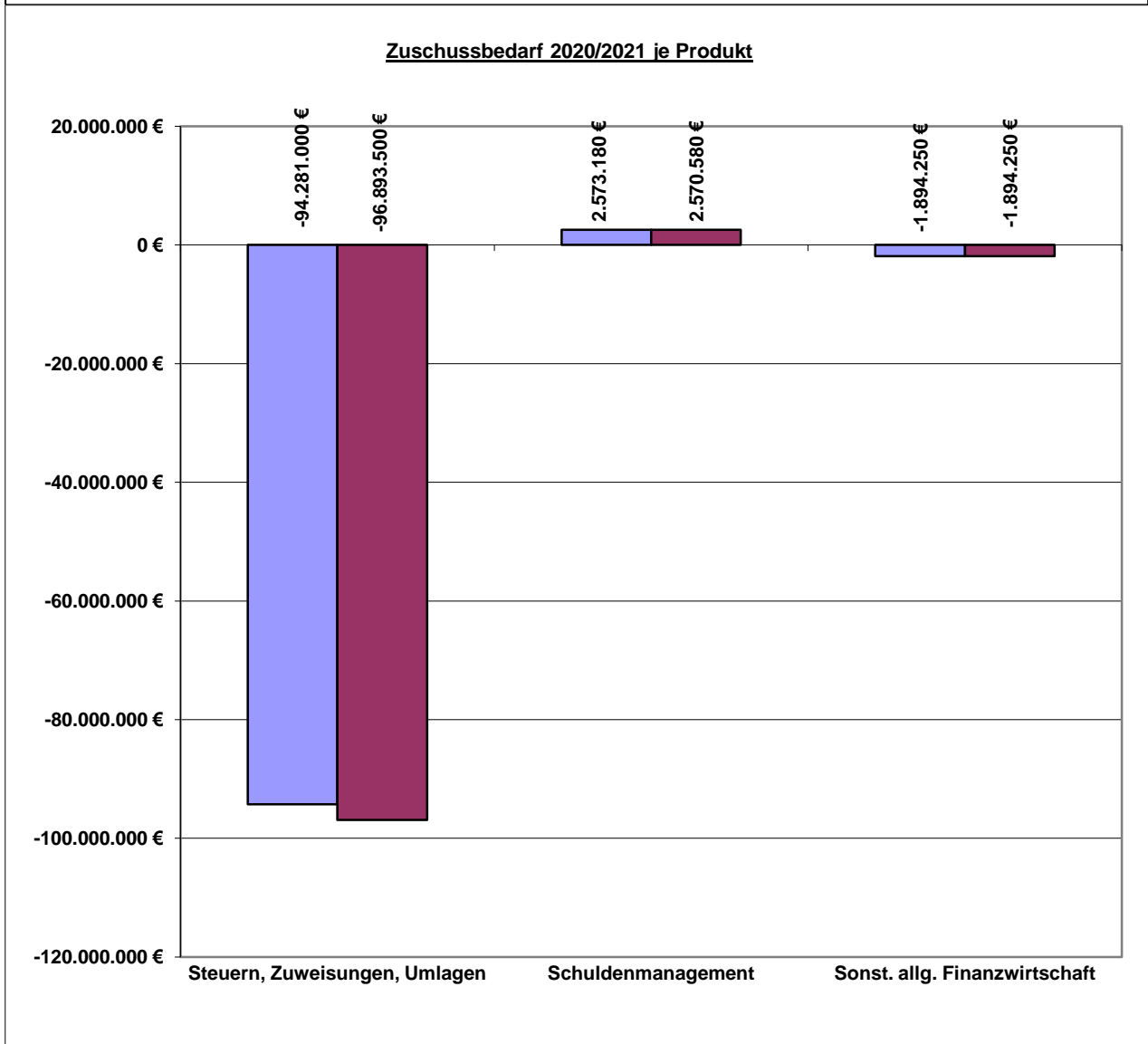
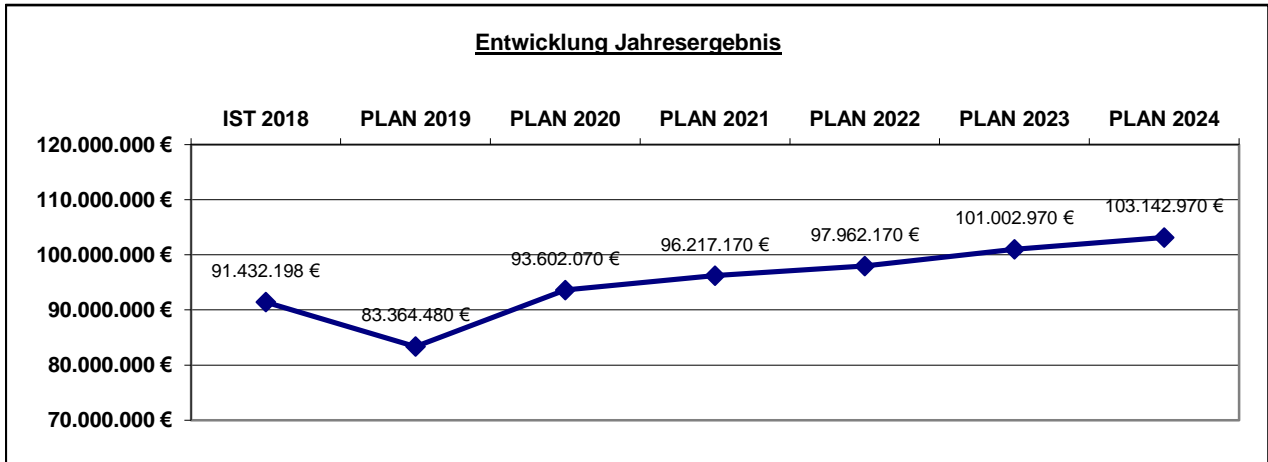
Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Allgemeine Finanzkennzahlen:



Produktbereich 16 Allg. Finanzwirtschaft

Allgemeine Finanzkennzahlen:



Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	119.181.102,71	113.319.400	117.438.800	122.483.900	126.577.300	130.784.400	133.946.000
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	28.387.272,68	27.234.310	27.117.170	26.396.970	25.607.970	26.479.970	26.866.670
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	180,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	816.241,51	774.000	801.650	801.650	801.650	801.650	801.650
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.932.144,15	4.130.000	3.860.000	3.854.500	3.948.900	3.943.200	4.037.300
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	151.316.941,05	145.457.710	149.217.620	153.537.020	156.935.820	162.009.220	165.651.620
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.697.940,21	2.700.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	53.118.063,73	53.277.700	47.891.600	49.592.500	51.195.400	52.860.000	54.096.800
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899.004,17	2.100.400	1.873.400	1.910.400	1.948.400	1.987.400	2.027.400
17 Ordentliche Aufwendungen	57.715.008,11	58.078.100	52.330.000	54.067.900	55.708.800	57.412.400	58.689.200
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	93.601.932,94	87.379.610	96.887.620	99.469.120	101.227.020	104.596.820	106.962.420
19 Finanzerträge	405.592,65	64.230	323.250	239.550	235.850	232.050	228.250
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	3.872.634,75	4.538.910	4.054.800	3.937.500	3.946.700	4.271.900	4.493.700
21 FINANZERGEBNIS	-3.467.042,10	-4.474.680	-3.731.550	-3.697.950	-3.710.850	-4.039.850	-4.265.450
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	90.134.890,84	82.904.930	93.156.070	95.771.170	97.516.170	100.556.970	102.696.970

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
23 Außerordentliche Erträge	861.943,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	861.943,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	90.996.833,84	82.904.930	93.156.070	95.771.170	97.516.170	100.556.970	102.696.970
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	435.364,63	459.550	446.000	446.000	446.000	446.000	446.000
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	91.432.198,47	83.364.480	93.602.070	96.217.170	97.962.170	101.002.970	103.142.970

Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020		2021		2022	2023	2024
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	6.108.134,48	6.102.395	6.437.400	0	6.437.400	0	6.437.400	6.437.400	6.437.400
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	170.812,90	0	678.200	0	681.700	0	680.600	684.200	688.400
6 SUMME (investive Einzahlungen)	6.278.947,38	6.102.395	7.115.600	0	7.119.100	0	7.118.000	7.121.600	7.125.800
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	7.604.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	7.604.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.325.052,62	6.102.395	7.115.600	0	7.119.100	0	7.118.000	7.121.600	7.125.800
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	01	Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Verantwortlich: Rainer Schäferhoff
Fachdienst: 8.1 Kämmerei
Pol. Gremium: Haupt- und Finanzausschuss / Rat
Abrechnungsobjekt: 01 Erträge aus Steuern

Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Zum Produkt gehören die Veranschlagungen der gemeindlichen Steuereinnahmen (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Steuer auf Vergnügungen sexueller Art) sowie die Anteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer.

Des Weiteren werden hier die Allgemeinen Zuweisungen, insbesondere die allgemeinen Schlüsselzuweisung, die Investitionspauschale, die Schul-/Bildungspauschale sowie die Sportpauschale und die allgemeinen Umlagen, insbesondere die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit zugeordnet.

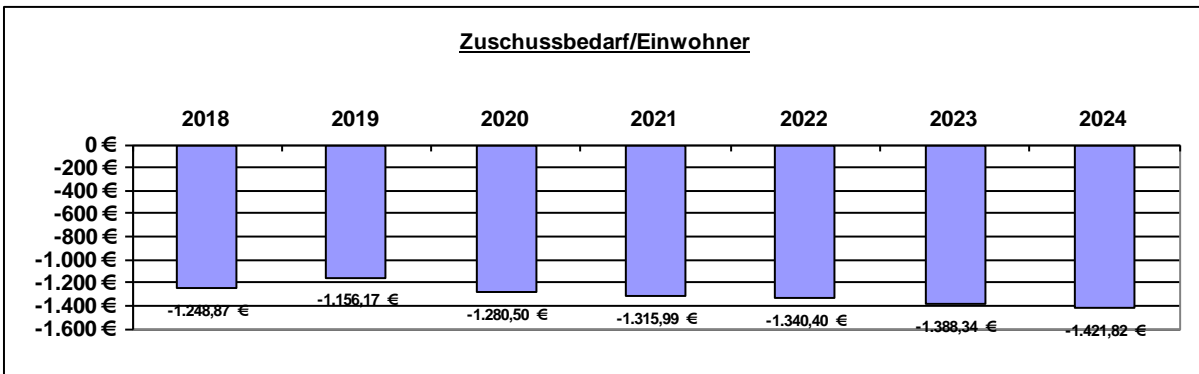
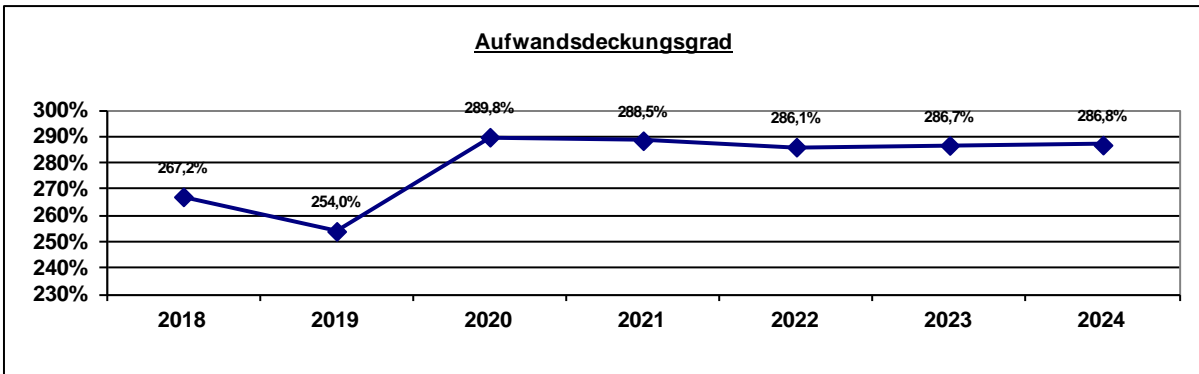
Auftrags- / Rechtsgrundlage:

Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung

Zielgruppe/n:

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner

Allgemeine Finanzkennzahlen:



Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuschussbedarf pro Einwohner	-1.248,87 €	-1.156,17 €	-1.280,50 €	-1.315,99 €	-1.340,40 €	-1.388,34 €	-1.421,82 €
Aufwandsdeckungsgrad	267,2%	254,0%	289,8%	288,5%	286,1%	286,7%	286,8%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	26,8%	27,2%	23,8%	24,0%	24,2%	24,4%	24,4%

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	119.181.102,71	113.319.400	117.438.800	122.483.900	126.577.300	130.784.400	133.946.000
40110000 Grundsteuer A Land- und forstwirtschaftliche Betriebe	75.399,45	75.800	75.800	95.000	95.000	95.000	95.000
40120000 Grundsteuer B Sonstige Grundstücke	13.174.110,13	14.259.000	13.563.000	14.914.000	15.078.000	15.229.000	15.381.000
40130000 Gewerbesteuer	60.065.840,44	50.176.000	53.106.000	55.124.000	56.667.000	58.197.000	59.768.000
40139900 Korrektur Gewerbesteuer	-1.426.038,10	0	0	0	0	0	0
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	34.963.573,07	36.390.700	37.487.000	38.912.000	41.013.000	43.228.000	44.425.000
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.657.035,22	7.569.100	8.480.100	8.666.600	8.848.600	9.034.400	9.224.200
40310000 Vergnügungssteuer	929.598,47	900.000	700.000	600.000	600.000	600.000	600.000
40319900 Korrektur Vergnügungssteuer	-51.496,32	0	0	0	0	0	0
40320000 Hundesteuer	456.020,16	445.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
40329900 Korrektur Hundesteuer	-1.139,75	0	0	0	0	0	0
40360000 Steuer auf Vergnügen sexueller Art	31.024,20	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
40369900 Korrekturkonto Steuer auf Vergnügen sexueller Art	-4.113,60	0	0	0	0	0	0
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	3.311.289,34	3.463.800	3.546.900	3.692.300	3.795.700	3.921.000	3.972.800
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	27.396.016,69	27.016.400	26.435.700	25.741.000	25.089.000	26.118.000	26.698.000
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	21.333.540,00	21.775.000	22.676.000	24.241.000	25.089.000	26.118.000	26.698.000
41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	4.839.400,00	3.141.400	1.528.300	0	0	0	0
41810000 Allgemeine Umlagen vom Land	1.223.076,69	2.100.000	2.231.400	1.500.000	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	180,00	0	0	0	0	0	0
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	180,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
6 Kostenerstattungen und -umlagen	24.912,78	0	0	0	0	0	0
44820000 Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	24.912,78	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	357.049,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
45620100 Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen	357.049,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	146.959.261,18	140.635.800	144.174.500	148.524.900	151.966.300	157.202.400	160.944.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	53.117.324,65	53.262.600	47.876.500	49.577.400	51.183.000	52.850.700	54.087.500
53410000 Gewerbesteuerumlage	4.439.124,06	3.826.100	4.049.500	4.203.400	4.321.000	4.437.700	4.557.500
53420000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	4.223.509,45	3.607.500	0	0	0	0	0
53740000 Kreisumlage allgemein (nach § 56, 1 KrO)	43.077.161,14	44.628.000	42.729.000	44.276.000	45.764.000	47.315.000	48.432.000
53910100 Krankenhausumlage	0,00	1.201.000	0	0	0	0	0
53990100 Krankenhausumlage	1.377.530,00	0	1.098.000	1.098.000	1.098.000	1.098.000	1.098.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.890.367,00	2.097.000	1.867.000	1.904.000	1.942.000	1.981.000	2.021.000
54610000 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	1.830.037,00	2.097.000	1.867.000	1.904.000	1.942.000	1.981.000	2.021.000
54820100 Vollverzinsung Gewerbesteuererstattung	60.330,00	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	55.007.691,65	55.359.600	49.743.500	51.481.400	53.125.000	54.831.700	56.108.500
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	91.951.569,53	85.276.200	94.431.000	97.043.500	98.841.300	102.370.700	104.835.500

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
19 Finanzerträge	27,12	0	0	0	0	0	0
46910000 Sonstige Finanzerträge	27,12	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
21 FINANZERGEBNIS	27,12	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	91.951.596,65	85.126.200	94.281.000	96.893.500	98.691.300	102.220.700	104.685.500
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	91.951.596,65	85.126.200	94.281.000	96.893.500	98.691.300	102.220.700	104.685.500
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	91.951.596,65	85.126.200	94.281.000	96.893.500	98.691.300	102.220.700	104.685.500

Erläuterung Teilergebnisplan 2020 / 2021

Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Allgemeines

Bei einigen Ertrags- und Aufwandspositionen wurde eine prozentuale Steigerung eingerechnet. Für den Zeitraum 2020 bis 2023 werden hierfür die Orientierungsdaten 2020 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW vom 02.08.2019 zugrunde gelegt. Für die Zeit nach dem Orientierungsdatenzeitraum, also für 2024, wurden Wachstumsraten nach den Vorgaben des Innenministeriums auf der Basis der Erträge und Aufwendungen der letzten 10 Jahre berechnet.

Konto 401100 Grundsteuer A (2020: 75.800 € / 2021: 95.000 €)

Der Hebesatz für die Grundsteuer A muss erstmalig seit 2012 angepasst werden. Bisher lag der Hebesatz bei 249 v. H., ab 2021 wird der Hebesatz um 64 Punkte auf 313 v. H. angehoben.

Die Vorgaben der Steigerungsraten in den Jahren 2016 bis 2021 (die Steigerungsraten für die Aufwandspositionen liegen höher als die Steigerungsraten der Erträge), in Verbindung mit der degressiv rückläufigen Stärkungspakthilfe ab 2017, führen ab 2016 zu Haushaltsbelastungen. Rechnerisch ergeben sich so ab 2021 Fehlbeträge im Gesamthaushalt. Der Stärkungspakt lässt neue Fehlbeträge nach dem erstmaligen Erreichen des Haushaltsausgleichs nicht zu. Deshalb muss letztendlich ein Ausgleich über eine Anhebung der Hebesätze der Grundsteuer A und B erfolgen. Dabei wurden beide Hebesätze prozentual gleich hoch über die fiktiven Hebesätze des Landes angehoben.

Konto 401200 Grundsteuer B (2020: 13.563.000 € / 2021: 14.914.000 €)

Der Hebesatz für die Grundsteuer B wird ab 2021 von 523 v. H. auf 570 v. H. angehoben (s. Erläuterung zu Konto 401100).

Unter Berücksichtigung von Zugängen und Wertfortschreibungen werden in 2020 Erträge in Höhe von rund 13.563.000 € und aufgrund der Hebesatzerhöhung und der prozentualen Steigerung in 2021 Erträge i.H.v. 14.914.000 € erwartet.

Gegenüber der Planung 2019 aus dem Haushalt 2018/2019 liegt der Ansatz 2020 unter dem des Vorjahres. Dies begründet sich durch das Aussetzen der Sanierungsplanmaßnahme II-18 Erhöhung der Steuern zum Ausgleich der Fehlbedarfe in 2018/2019. Die Planung wurde in der Fortschreibung 2019 entsprechend angepasst.

Zusätzlich zu der Sanierungsplanmaßnahme II-18 Erhöhung der Steuern zum Ausgleich der Fehlbedarfe ab 2021 wirkt sich hier die Sanierungsplanmaßnahme II-17 Erhöhung der Steuern zum Ausgleich des fehlenden Betrages in 2016 aus dem Sanierungsplan 2012/2013 mit der Erhöhung des Hebesatzes in 2013 aus.

Für die Finanzplanung wurde in 2022 eine Steigerung von 1,1 % und in den Jahren 2023 und 2024 eine Steigerung von 1,0 % eingerechnet.

Konto 401300 Gewerbesteuer (2020: 53.106.000 € / 2021: 55.124.000 €)

In 2016 lagen die Gewerbesteuererträge rd. 1,5 Mio. € und damit um 3,7 % über der Planung. In 2017 entwickelten sich die Gewerbesteuererträge weiter sehr positiv. Die Planung von 42,8 Mio. € wurde mit 52,1 Mio. € und damit um 21,7 % erheblich übertroffen. Für 2018 wurden Gewerbesteuererträge i.H.v. 49 Mio. € geplant, die mit 9,64 Mio. € und damit um 19,67 % überschritten wurden.

Mit einem derart großen Zuwachs kann in den Folgejahren nicht gerechnet werden. Die Planung für 2019 sieht Gewerbesteuererträge i.H.v. 53 Mio. € vor. Für 2020 werden Erträge i.H.v. 53,1 Mio. € erwartet.

Damit sinkt der Ertrag gegenüber der bisherigen Planung für 2020 um 1,6 Mio. € Diese Belastung setzt sich in den Folgejahren fort. Ein Grund hierfür ist die deutlich geringere Steigerungsrate für 2020, die sich aus den aktuellen Orientierungsdaten 2020 gegenüber den Orientierungsdaten 2019 ergibt. Bisher lag die Steigerungsrate bei 3,3 % für 2020, sinkt gemäß Orientierungsdaten 2020 aber auf 0,2 %. Der Hebesatz bleibt unverändert bei 459 v.H.

Bei den Erträgen aus Gewerbesteuer wurde die Sanierungsplanmaßnahme II-17 – Erhöhung der Steuern zum Ausgleich des fehlenden Betrages in 2016 aus dem Haushaltssanierungsplan 2012/2013 mit der Erhöhung des Hebesatzes in 2013 berücksichtigt.

Für 2021 wurde eine Steigerung von 3,8 %, für 2022 eine Steigerung von 2,8 %, für die Jahre 2023 und 2024 eine Steigerung von 2,7 % berücksichtigt.

Konto 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2020: 37.487.000 € / 2021: 38.912.000 €)

Der für das Jahr 2020 zu erwartende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer der Stadt Arnsberg liegt voraussichtlich bei 37.487.000 €. Der Wert liegt damit rd. 760.000 € unter der bisherigen Planung für 2020. Die Ursache hierfür liegt in den geringeren Steigerungsraten aufgrund der aktuellen Orientierungsdaten 2020.

In der Finanzplanung wurde für 2021 eine Steigerung von 3,8 %, für 2022 und 2023 eine Steigerung von 5,4 % und für 2024 eine Steigerung von 2,77 % eingerechnet.

Konto 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (2020: 8.480.100 € / 2021: 8.666.600 €)

In 2020 wird mit einem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer i.H.v. 8.480.100 € gerechnet.

Im Jahr 2019 ist der über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fließende Teil der seit 2018 gewährten Entlastung von bundesweit 5 Mrd. € **einmalig** um 1 Mrd. € auf 3,4 Mrd. € aufgestockt worden, um die erforderlich gewordene Kürzung der Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung (KdU) zu kompensieren.

Die Orientierungsdaten 2020 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW berücksichtigen die im Juni 2019 zwischen dem Bund und den Ländern getroffene Vereinbarung zur Flüchtlingskostenfinanzierung in den Jahren 2020 und 2021 nicht. In der Planung zum Haushalt 2020/2021 wird davon ausgegangen, dass der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer auch in den Jahren 2020 und 2021 zulasten des KdU-Anteils auf das Niveau des Jahres 2019 aufgestockt werden wird.

In der Finanzplanung wurde für 2021 eine Steigerungsrate von 2,2 % und für die Folgejahre von 2,1 % zugrunde gelegt.

Konto 403100 Vergnügungssteuer (2020: 700.000 € / 2021: 600.000 €)

Die Stadt Arnsberg regelt bei der Vergnügungssteuer insbesondere die Steuergegenstände, die Steuerhöhe sowie die Ausnahme- und Befreiungstatbestände durch eine eigene Vergnügungssteuersatzung. Die Planung liegt bei 700.000 € in 2020. Der Ansatz liegt um 200.000 € unter dem des Vorjahres. Grund hierfür ist die Umsetzung des Glücksspielstaatsvertrages (u.a. keine Mehrfachkonzessionen, neuer Mindestabstand zwischen den Spielstätten). Die Spielhallen müssen die Anzahl der Geräte sukzessiv reduzieren. In 2021 ff. liegt der Ansatz daher nur noch bei 600.000 € pro Jahr.

Konto 403200 Hundesteuer (2020: 450.000 € / 2021: 450.000 €)

Durch die Hundebestandsaufnahme in 2015/2016 stieg die Anzahl der gemeldeten Hunde. Im Mai 2019 waren in Arnsberg 5.169 Hunde angemeldet. Durch die erhöhte Anzahl an Hunden wird mit einem Hundesteuer-Aufkommen in Höhe von 450.000 € gerechnet.

Konto 403600 Steuer auf Vergnügen sexueller Art (2020: 30.000 € / 2021: 30.000 €)

Die Stadt Arnsberg erhebt seit 2012 eine Steuer auf Vergnügungen sexueller Art. Dies ist eine Maßnahme des Haushaltssanierungsplans, Maßnahme II-4 Einführung einer Steuer auf Vergnügungen sexueller Art. Es wird ab 2020 mit einem Ertrag in Höhe von 30.000 € pro Jahr gerechnet, damit liegt der Ansatz um 10.000 € unter dem des Vorjahres. Der Grund hierfür ist u.a. die Schließung von verschiedenen Betrieben.

Konto 405100 Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (2020: 3.546.900 € / 2021: 3.692.300 €)

Der Anteil der Stadt Arnsberg an den Ausgleichszahlungen des Landes an die Gemeinden zum Ausgleich der Verluste durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs wird voraussichtlich bei 3.546.900 € liegen.

In der Finanzplanung wurden für 2021 bis 2024 folgende Steigerungsraten eingerechnet: 2021: +4,1 %, 2022: +2,8 %, 2023: +3,3 % und 2024: +1,32 %.

Konto 411100 Schlüsselzuweisungen (2020: 22.676.000 € / 2021: 24.241.000 €)

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen basiert auf den Werten aus der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 (GFG 2020) des Landesbetriebs Information und Technik Nordrhein-Westfalen vom 06.11.2019. Der Ansatz 2020 in Höhe von 22.676.000 € liegt um rd. 4,2 Mio. € über dem in 2019 ausgezahlten Betrag und um rd. 3,2 Mio. € über der Planung für 2020 aus der Fortschreibung 2019.

Die Steuerkraft Arnsbergs wuchs im Vergleich der maßgebenden Erfassungsperiode mit der des Vorjahres um 1,05 %, wohingegen die Steuerkraft im Landesdurchschnitt sogar um 5,02 % gestiegen ist. Gegenüber Arnsberg haben 75 Kommunen einen niedrigeren Zuwachs an Steuerkraft und 320 Kommunen höhere Steuerkraftsteigerungen als die Stadt Arnsberg zu verzeichnen. Der unterdurchschnittliche Zuwachs an Steuerkraft führt dazu, dass Arnsberg in 2020 höhere Schlüsselzuweisungen erhält.

In der Finanzplanung wurde gemäß den Orientierungsdaten für 2021 eine Veränderungsrate von +6,9 %, für 2022 +3,5 %, für 2023 +4,1 % und 2024 +2,22 % eingerechnet.

Konto 413100 Allgemeine Zuweisungen vom Land (2020: 1.528.300 € / 2021: 0 €)

Das Land NRW stellt in den Jahren 2011 bis 2020 Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation Konsolidierungshilfen zur Verfügung. Für die Gemeinden, deren Haushaltssatzung für das Jahr 2010 oder innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2011 bis 2013 eine Überschuldung auswies, ist die Teilnahme an der Konsolidierungshilfe verpflichtend. Hierzu gehört auch die Stadt Arnsberg.

Die Konsolidierungshilfe für die Stadt Arnsberg liegt in 2020 bei 1.528.300 € und damit rd. 1,6 Mio. € unter der voraussichtlichen Zahlung 2019. Ab 2021 wird keine Konsolidierungshilfe mehr gezahlt.

Konto 418100 Allgemeine Umlagen vom Land (2020: 2.231.400 € / 2021: 1.500.000 €)

Der Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen erklärte mit Urteil vom 08. Mai 2012 das Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW für nichtig, da diese Regelung unvereinbar mit dem Recht der Gemeinden auf Selbstverwaltung gemäß Art. 78, 79 Satz 2 der Verfassung des Landes Nordrhein-Westfalen sei. Diese Entscheidung machte eine verfassungskonforme Novellierung notwendig. Aus diesem Grund hat die Landesregierung am 16.07.2013 den Entwurf des Gesetzes zur Änderung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAGÄndG) beschlossen.

Die jeweiligen Zahlungen sind dabei von den tatsächlichen Gewerbesteuererträgen des Vor-Vorjahres abhängig.

In 2020 erfolgt die Abrechnung für 2018. Die vorläufige Modellrechnung, die durch das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW am 23.09.2019 veröffentlicht wurde, weist einen Erstattungsbetrag für Arnsberg in 2020 i.H.v. 2.231.400 € aus.

In 2021 erfolgt für 2019 schließlich die Abrechnung des letzten Jahres der Zahlung des Fonds Deutsche Einheit. Aufgrund der niedrigeren Steuerkraft wird in 2021 mit einer Erstattung in Höhe von 1,5 Mio. € gerechnet.

Konto 456201 Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen (2020: 300.000 € / 2021: 300.000 €)

Die die Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen werden mit 300.000 € veranschlagt.

Konto 534100 Gewerbesteuerumlage (2020: 4.049.500 € / 2021: 4.203.400 €)

An den Bund und an das Land ist eine Gewerbesteuerumlage auf der Grundlage der Gewerbesteuereinzahlungen abzuführen.

Auf der Basis des für 2020 zu erwartenden Gewerbesteueraufkommens in Höhe von 53.106.000 € berechnet sich die Gewerbesteuerumlage wie folgt:

<u>Gewerbesteueransatz:</u>	53.106.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 35 v. H.	=	4.049.500 €

Die Gewerbesteuerumlage für 2021 ergibt sich aus der folgenden Darstellung:

<u>Gewerbesteueransatz:</u>	55.124.000 €			
Gewerbesteuerhebesatz:	459 v. H.	x 35 v. H.	=	4.203.400 €

Konto 534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (2020: 0 € / 2021: 0 €)

Die Städte und Gemeinden wurden entsprechend ihrer Finanzkraft an der Finanzierung des „Fonds Deutsche Einheit“ und am Länderfinanzausgleich beteiligt. Ein Teil dieser Finanzierungsbeteiligung wurde durch eine Erhöhung der Gewerbesteuerumlage erbracht. Ab 2020 entfällt die Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“.

Konto 537400 Kreisumlage allgemein (2020: 42.729.000 € / 2021: 44.276.000 €)

Der in 2020 veranschlagte Betrag wurde basierend auf den Werten aus der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 (GFG 2020) des Landesbetriebs Information und Technik Nordrhein-Westfalen vom 06.11.2019 berechnet.

Der Entwurf des Kreishaushaltes, der am 11.10.2019 in den Kreistag eingebracht wurde, berücksichtigt eine Reduzierung des Hebesatzes um 0,4 Prozentpunkte auf 34,87 v.H. (der Haushaltsentwurf der Stadt Arnsberg sah für 2020 noch eine Hebesatzsenkung der Kreisumlage von 0,34 Prozentpunkten vor). Eine weitere Veränderung ergibt sich aus steigenden Umlagegrundlagen gemäß der Modellrechnung vom 06.11.2019.

In der Finanzplanung wurden folgende Veränderungsraten zugrunde gelegt: für 2021 +3,62 %, für 2022 von +3,36 %, für 2023 +3,39 % und für 2024 +2,36 %.

Konto 539901 Krankenhausumlage (2020: 1.098.000 € / 2021: 1.098.000 €)

Nach § 17 des Krankenhausgestaltungsgesetzes des Landes NRW werden die Gemeinden an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 des Krankenhausfinanzierungsgesetzes i.H.v. 40 v. H. beteiligt. Der Ansatz beruht auf den Planwerten des Ministeriums der Finanzen des Landes Nordrhein-Westfalen aus 2019 für die Jahre 2020 bis 2022.

Konto 546100 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende
(2020: 1.867.000 € / 2021: 1.904.000 €)

Gemäß § 5 Abs. 5 AG SGB II NRW tragen die Städte und Gemeinden 50 v. H. der auf sie vom Hochsauerlandkreis (HSK) übertragenen Aufwendungen im Rahmen der Kosten der Unterkunft. Da die Stadt Arnsberg durch diese Regelung besonders nachteilig betroffen ist, wurde durch den Hochsauerlandkreis eine Satzung über einen Härteausgleich im Sinne des § 5 Abs. 5 AG SGB II NRW erlassen, die eine Finanzierungsbeteiligung i.H.v. 25 v. H. vorsieht.

Für die Finanzplanung wurde in den Jahren 2021 bis 2024 eine Steigerung von je +2,0 % eingerechnet.

Hier findet die Sanierungsplanmaßnahme I-32 – Reduzierung der Kosten der Unterkunft aus dem Sanierungsplan 2012 Berücksichtigung.

Eine zusätzliche Entlastung ergibt sich aus der Sanierungsplanmaßnahme I-55 Finanzierungsbeteiligung der kreisangehörigen Kommunen an den Kosten der Sozialhilfe des Hochsauerlandkreises (insbesondere Kosten der Unterkunft). Die Stadt Arnsberg hatte 2017 eine Klage zur Klärung der Rechtmäßigkeit der Verbuchungssystematik der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft im Haushalt des Hochsauerlandkreises eingereicht. Der Hochsauerlandkreis verbuchte den Anteil aus der 5 Mrd. €-Entlastung des Bundes im allgemeinen Haushalt und nicht direkt bei den Kosten der Unterkunft. Dadurch wurde die Stadt Arnsberg finanziell belastet. Inzwischen wurden verschiedene Gespräche geführt, die zu einer gütlichen Einigung zwischen dem HSK und der Stadt Arnsberg führen sollen, ohne die Weiterverfolgung des Klageverfahrens. Die Stadt Arnsberg hat daraufhin die Klage zurückgezogen. Ein endgültiger Bescheid für die Abrechnung der Jahre 2015 bis 2017 steht noch aus.

Die Entlastung durch die geänderte Buchungssystematik liegt bei rd. 124.000 €/Jahr.

Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020		2021		2022	2023	2024
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	6.108.134,48	6.102.395	6.437.400	0	6.437.400	0	6.437.400	6.437.400	6.437.400
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	6.108.134,48	6.102.395	6.437.400	0	6.437.400	0	6.437.400	6.437.400	6.437.400
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	6.108.134,48	6.102.395	6.437.400	0	6.437.400	0	6.437.400	6.437.400	6.437.400
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									

Teilfinanzplan B / Haushaltsplan 2020 / 2021

Produkt 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2018	2019	2020		2021		2022	2023	2024		
V160101001 - Investitionspauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	4.069.963,48	4.070.000	4.210.400	0	4.210.400	0	4.210.400	4.210.400	4.210.400	29.191.963	8.139.963
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	4.069.963,48	4.070.000	4.210.400	0	4.210.400	0	4.210.400	4.210.400	4.210.400	29.191.963	8.139.963
V160101002 - Schul-/Bildungspauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	1.831.901,00	1.832.000	2.003.800	0	2.003.800	0	2.003.800	2.003.800	2.003.800	13.682.901	3.663.901
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	1.831.901,00	1.832.000	2.003.800	0	2.003.800	0	2.003.800	2.003.800	2.003.800	13.682.901	3.663.901
V160101003 - Sportpauschale											
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	206.270,00	200.395	223.200	0	223.200	0	223.200	223.200	223.200	1.522.665	406.665
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	206.270,00	200.395	223.200	0	223.200	0	223.200	223.200	223.200	1.522.665	406.665

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2018	2019	2020		2021		2022	2023	2024		
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahl. Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterung Teilfinanzplan B 2020 / 2021

Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

Maßnahme V160101-001 Investitionspauschale (2020: 4.210.400 € / 2021: 4.210.400 €)

Die Höhe der Investitionspauschale basiert auf den Werten der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 (GFG 2020) des Landesbetriebs Information und Technik Nordrhein-Westfalen vom 06.11.2019. Gegenüber dem Haushaltsentwurf steigt der Ansatz um 47.400 €.

Der Ansatz für die Jahre 2020 und 2021 liegt für die Stadt Arnsberg um rd. 118.300 € über dem ausgezahlten Betrag des Vorjahres in Höhe von 4.092.064 €.

Maßnahme V160101-002 Schul-/Bildungspauschale (2020: 2.003.800 € / 2021: 2.003.800 €)

Die Gemeinden und Gemeindeverbände, die Schulträger sind, erhalten gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz 682.724.000 € zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich und für kommunale Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung.

Die Verteilung der Mittel erfolgt auf der Basis der Schülerzahl der Schulstatistik zum Stichtag 15. Oktober 2018.

Basis ist die Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 (GFG 2020) des Landesbetriebs Information und Technik Nordrhein-Westfalen vom 06.11.2019.

	2020	2021	Verteilung
Gesamtförderung:	2.003.800 €	2.003.800 €	
Dieser Betrag wird wie folgt aufgeteilt:			
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Schulbauerneuerungsprogramm	63.300 €	40.800 €	Abrechnungsobjekt 16010202
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Schulbauerneuerungsprogramm	708.100 €	571.400 €	Gesamtfinanzplan
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Sekundarschulen	44.000 €	42.300 €	Abrechnungsobjekt 16010202
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Sekundarschulen	614.800 €	944.300 €	Gesamtfinanzplan
▪ Restbetrag Schul-/Bildungspauschale	573.600 €	405.000 €	Abrechnungsobjekt V160101-002

Maßnahme V160101-003 Sportpauschale (2020: 223.200 € / 2021: 223.200 €)

Gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 erhalten Gemeinden für das Haushaltsjahr 2020 pauschale Zuweisungen in Höhe von 58.443.200 € zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Sportbereich. Die Verteilung der Mittel erfolgt nach der Zahl der Einwohner.

Basis ist die Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 (GFG 2020) des Landesbetriebs Information und Technik Nordrhein-Westfalen vom 06.11.2019.

	2020	2021	Verteilung
Gesamtförderung:	223.200 €	223.200 €	
Dieser Betrag wird wie folgt aufgeteilt:			
▪ Zinsen (Kapitaldienst) Sportprogramm	3.500 €	1.900 €	Abrechnungsobjekt 16010203
▪ Tilgung (Kapitaldienst) Sportprogramm	61.140 €	33.550 €	Gesamtfinanzplan
▪ Übernahme von Kapitaldienst im Rahmen von Zuschüssen für Tennenplatzsanierungen	19.300 €	19.000 €	Abrechnungsobjekt 08010201
▪ Sanierung von Sportplätzen	150.000 €	110.000 €	Abrechnungsobjekt V080102011

Die nicht verausgabte Sportpauschale wird angespart und für Maßnahmen der Folgejahre verwendet. Bei Bedarf, wie z.B. in 2020, werden benötigte Mittel aus dieser Rücklage entnommen.

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	02	Schuldenmanagement

Verantwortlich:	Rainer Schäferhoff
Fachdienst:	8.1 Kämmerei
Pol. Gremium:	Haupt- und Finanzausschuss / Rat
Abrechnungsobjekt:	01 Schuldenmanagement 02 Schulbauerneuerungsprogramm 03 Sportprogramm 04 Schuldendienst Sekundarschule 05 Schuldendienst Gute Schule 06 Schuldendienst Töchterkredite

Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Diesem Produkt sind die Verwaltung der Schulden- und schuldenähnlichen Verpflichtungen der Stadt zugeordnet. Insbesondere sind hier die Zinsen der kurz- und langfristigen Kredite veranschlagt. Aufgrund der Systematik des NKF werden die Tilgungen nur im Gesamtfinanzplan dargestellt.

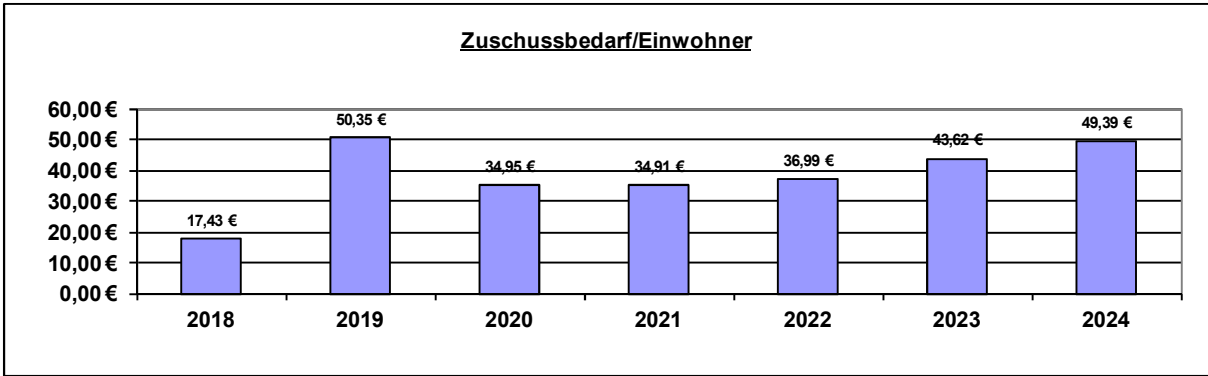
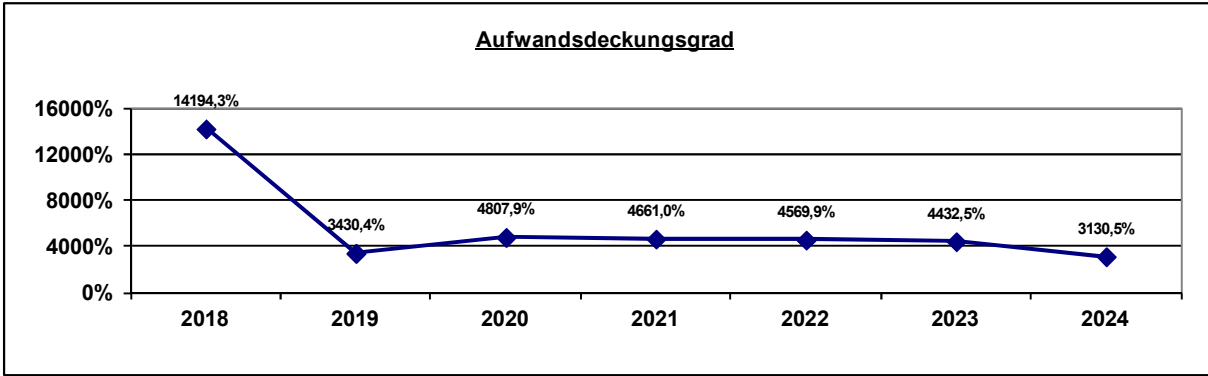
Auftrags- / Rechtsgrundlage:

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung

Zielgruppe/n:

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner

Allgemeine Finanzkennzahlen:



Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuschussbedarf pro Einwohner	17,43 €	50,35 €	34,95 €	34,91 €	36,99 €	43,62 €	49,39 €
Aufwandsdeckungsgrad	14194,3%	3430,4%	4807,9%	4661,0%	4569,9%	4432,5%	3130,5%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	991.255,99	217.910	681.470	655.970	518.970	361.970	168.670
41610200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (ohne Anlagenzuordnung)	991.255,99	217.910	681.470	655.970	518.970	361.970	168.670
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	1.344,90	0	0	0	0	0	0
44880000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	77,86	0	0	0	0	0	0
44881000 Erstattungen Rücklastschriften	1.267,04	0	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	338.291,52	403.000	333.000	327.500	321.900	316.200	310.300
45620000 Säumniszuschläge	40.498,72	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
45620200 Mahngebühren	55.229,25	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
45621000 Festkonto Mahngebühren und Verzinsung	24.444,40	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	218.119,15	278.000	208.000	202.500	196.900	191.200	185.300
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.330.892,41	620.910	1.014.470	983.470	840.870	678.170	478.970
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
15 Transferaufwendungen	739,08	15.100	15.100	15.100	12.400	9.300	9.300
53280000 Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	739,08	15.100	15.100	15.100	12.400	9.300	9.300
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.637,17	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
54310000 Geschäftsaufwendungen (Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, etc.)	2.373,58	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54311000 Aufwand Rücklastschriften	1.801,31	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
54730000 Einzelwertberichtigungen beim Umlaufvermögen	4.462,28	0	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	9.376,25	18.100	21.100	21.100	18.400	15.300	15.300
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.321.516,16	602.810	993.370	962.370	822.470	662.870	463.670
19 Finanzerträge	405.565,53	64.230	323.250	239.550	235.850	232.050	228.250
46150000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	299.222,20	62.000	140.000	60.000	60.000	60.000	60.000
46150400 Zinserträge von der WFA (verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen)	29.941,10	0	89.800	87.400	85.000	82.500	80.000
46150600 Zinserträge vom NASS (verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen)	48.032,68	0	90.200	89.000	87.800	86.600	85.400
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	24.610,00	20	0	0	0	0	0
46180000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	3.757,87	2.200	3.200	3.100	3.000	2.900	2.800
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1,68	10	50	50	50	50	50

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	3.872.634,75	4.373.910	3.889.800	3.772.500	3.781.700	4.106.900	4.328.700
55130000 Zinsaufwendungen an Zweckverbände	757,59	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
55150000 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	1.659,50	8.610	5.500	3.900	3.300	3.200	3.100
55150100 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	324.824,87	246.000	181.000	236.000	288.000	298.000	251.000
55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	2.420.016,42	3.124.300	2.902.900	2.567.200	2.367.000	2.262.300	2.294.200
55170100 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an Kreditinstitute	391.714,32	738.000	543.000	708.000	866.000	1.417.000	1.779.000
55180100 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an sonstigen inländischen Bereich	258.034,70	256.000	256.000	256.000	256.000	125.000	0
55910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0	400	400	400	400	400
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	475.627,35	0	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	-3.467.069,22	-4.309.680	-3.566.550	-3.532.950	-3.545.850	-3.874.850	-4.100.450
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.145.553,06	-3.706.870	-2.573.180	-2.570.580	-2.723.380	-3.211.980	-3.636.780
23 Außerordentliche Erträge	861.943,00	0	0	0	0	0	0
49110000 Außerordentliche Erträge	861.943,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	861.943,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	-1.283.610,06	-3.706.870	-2.573.180	-2.570.580	-2.723.380	-3.211.980	-3.636.780

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	-1.283.610,06	-3.706.870	-2.573.180	-2.570.580	-2.723.380	-3.211.980	-3.636.780

Erläuterung Teilergebnisplan 2020 / 2021

Produkt: 160102 Schuldenmanagement

Konto 456300 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften (2020: 208.000 € / 2021: 202.500 €)

Es handelt sich hier um Bürgschaftsgebühren bzw. Patronatsprovisionen für Ausfallbürgschaften bzw. Patronatsklärungen zugunsten der Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH, der Stadtwerke Arnsberg GmbH und der Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH.

Die Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH, die Stadtwerke Arnsberg GmbH und die Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH langfristige Darlehen selbst auf. Hierfür übernimmt die Stadt Arnsberg eine Bürgschaft. Bisher erfolgte die Liquiditätssicherung nur durch die Stadt Arnsberg, wofür diese Zinserträge im Rahmen der Kontokorrentverzinsung von den Stadtwerken erhielt (s. Konto 461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen). Durch diese Veränderung erhöht sich der Ansatz bei Konto 456300, während sich gleichzeitig die Planung bei Konto 461500 reduziert.

Konto 461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2020: 140.000 € / 2021: 60.000 €)

Hier werden Zinserträge aus der Kontokorrentverzinsung im Liquiditätsverbund der Stadt und ihrer Betriebe veranschlagt. Durch die Änderung bei der Aufnahme von Liquiditätskrediten der Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH, der Stadtwerke Arnsberg GmbH und der Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH reduziert sich der Ansatz (s. Erläuterungen zu Konto 456300).

Konto 461504 Zinserträge von der wfa (2020: 89.800 € / 2021: 87.400 €)

Auf diesem Konto werden Zinserträge der Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH geplant.

Konto 461506 Zinserträge vom NASS (2020: 90.200 € / 2021: 89.000 €)

Hier werden Zinserträge aus der Kreditgewährung an die Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH veranschlagt.

Konto 551700: Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (2020: 2.902.900 € / 2021: 2.567.200 €)

Es handelt sich hier um die Veranschlagung von Zinsen für langfristige Kredite. Unter der Berücksichtigung des derzeitigen Zinsniveaus wird die Verzinsung der aufgenommenen und noch aufzunehmenden Kredite (inklusive der Kreditaufnahmen für das Programm „Gute Schule“ und die Weiterentwicklung der städtischen Schulen) eingeplant.

Die Sanierungsplanmaßnahme I-4 – Einsatz von Verkaufserlösen von Grundstücken und Gebäuden zur Reduzierung des Kreditbedarfs findet hier Berücksichtigung.

Konto 551501 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2020: 181.000 € / 2021: 236.000 €)

Konto 551701: Zinsaufwendungen für Kassenkredite an Kreditinstitute (2020: 543.000 € / 2020: 708.000 €)

Konto 551801 Zinsaufwendungen für Kassenkredite an den sonstigen inländischen Bereich (2020: 256.000 € / 2021: 256.000 €)

Die Zinsaufwendungen für Kassenkredite an verbundene Unternehmen und an Kreditinstitute werden hier gemeinsam dargestellt, da die bereitgestellte Kreditsumme und der eingerechnete Zinssatz identisch sind.

Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklung wird davon ausgegangen, dass der Zinssatz in 2020 durchschnittlich 1,0 % betragen wird. Ab 2021 wird dann mit einer Erhöhung um 0,25 % auf 1,25 % gerechnet. Bis 2024 wird ein Anstieg bis auf 2,25 % eingeplant.

Hier wirken sich die Sanierungsplanmaßnahmen I-25 – Reduzierung der Kassenkreditzinsen durch Leistungen des Stärkungspakts und Maßnahme I-26 – Reduzierung der Kassenkreditzinsen durch die Umsetzung der Sanierungsmaßnahmen aus.

Teilfinanzplan A / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020		2021		2022	2023	2024
TEILFINANZPLAN A									
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	170.812,90	0	678.200	0	681.700	0	680.600	684.200	688.400
6 SUMME (investive Einzahlungen)	170.812,90	0	678.200	0	681.700	0	680.600	684.200	688.400
Auszahlungen									
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	7.604.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	7.604.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-7.433.187,10	0	678.200	0	681.700	0	680.600	684.200	688.400
Einzahlungen ./.. Auszahlungen									

Teilfinanzplan B / Haushaltsplan 2020 / 2021

Produkt 160102 Schuldenmanagement

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Haushalts- ansatz	Verpflich- tungser- mächtigung	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt	
	2018	2019	2020		2021		2022	2023	2024			
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einzahl. Veräußerung Vermögensgegenst.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Einzahlungen	170.812,90	0	678.200	0	681.700	0	680.600	684.200	688.400	3.583.913	170.813	0
Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige investive Auszahlungen	7.604.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	7.604.000	7.604.000	0
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-7.433.187,10	0	678.200	0	681.700	0	680.600	684.200	688.400	-4.020.087	-7.433.187	0

Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	03	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortlich: Rainer Schäferhoff
Fachdienst: 8.1 Kämmerei
Pol. Gremium: Haupt- und Finanzausschuss / Rat
Abrechnungsobjekt: 01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Allgemeine Beschreibung / Leistungsbeschreibung:

Der Produktbereich 16 stellte eine Besonderheit dar, da hier die allgemeinen Deckungsmittel veranschlagt sind. Die Überschüsse werden zur Deckung der Fehlbedarfe der einzelnen Produkte eingesetzt.

Diesem Produkt sind die sonstigen Veranschlagungen der allgemeinen Finanzwirtschaft zugeordnet, die nicht den Produkten 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen und 160102 Schuldenmanagement zugeordnet werden können.

Hierzu gehören insbesondere Konzessionsabgaben, Verwaltungskostenbeiträge und der städt. Anteil an der Straßenoberflächenentwässerung

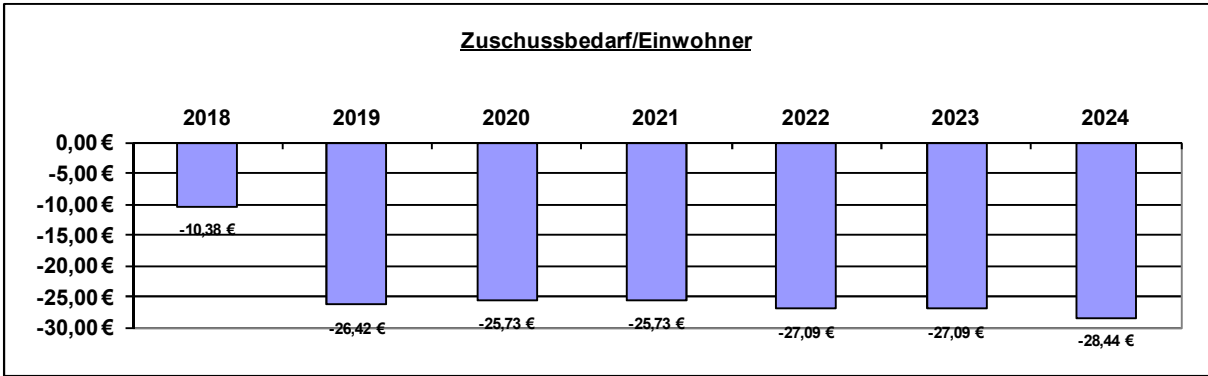
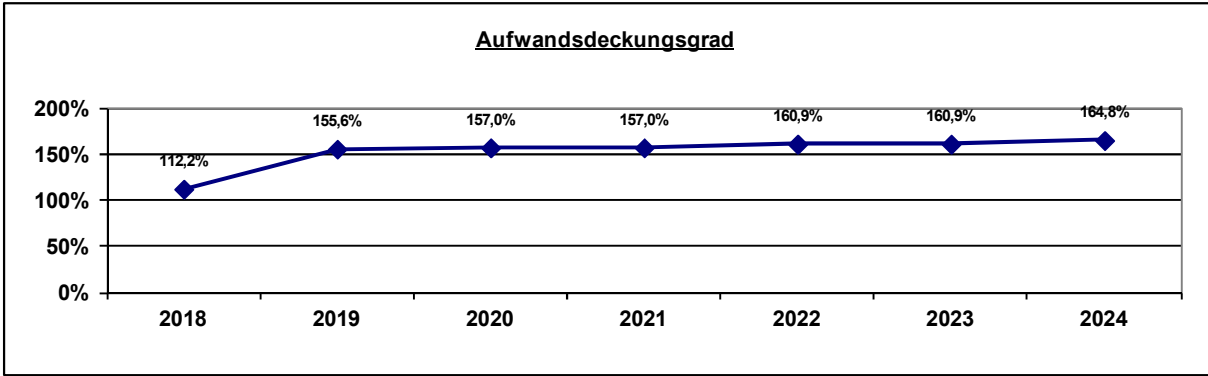
Auftrags- / Rechtsgrundlage:

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung,

Zielgruppe/n:

Gesamtverwaltung und sämtliche Einwohner

Allgemeine Finanzkennzahlen:



Kennzahl	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zuschussbedarf pro Einwohner	-10,38 €	-26,42 €	-25,73 €	-25,73 €	-27,09 €	-27,09 €	-28,44 €
Aufwandsdeckungsgrad	112,2%	155,6%	157,0%	157,0%	160,9%	160,9%	164,8%
Personalintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Abschreibungsintensität	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Personalaufwand / Gesamtpersonalaufwand	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufw. Sach-+Dienstleist. / Gesamtaufw. Sach-+Dienstl.	7,5%	8,2%	7,0%	7,1%	7,1%	7,0%	7,0%
Abschreibungen / Gesamtabschreibungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Aufwand / Gesamtaufwand	1,3%	1,3%	1,2%	1,2%	1,2%	1,1%	1,1%

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und -umlagen	789.983,83	774.000	801.650	801.650	801.650	801.650	801.650
44830000 Erstattungen , Kostenumlagen von Zweckverbänden	1.779,57	1.500	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
44830100 Erstattungen , Kostenumlagen vom Zweckverband VHS Arnstberg-Sundern	55.095,94	42.500	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
44850000 Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	733.108,32	730.000	738.000	738.000	738.000	738.000	738.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.236.803,63	3.427.000	3.227.000	3.227.000	3.327.000	3.327.000	3.427.000
45110000 Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser)	2.235.165,79	3.427.000	3.227.000	3.227.000	3.327.000	3.327.000	3.427.000
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.637,84	0	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	3.026.787,46	4.201.000	4.028.650	4.028.650	4.128.650	4.128.650	4.228.650
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.697.940,21	2.700.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000
52911700 Aufwendungen Dienstleistungen Stadtentwässerung	2.697.940,21	2.700.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000	2.565.000
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan / Haushaltsplan 2020 / 2021
Produkt 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis	Ansatz Vorjahr	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400	400	400	400	400	400
54910000 Verfügungsmittel	0,00	400	400	400	400	400	400
17 Ordentliche Aufwendungen	2.697.940,21	2.700.400	2.565.400	2.565.400	2.565.400	2.565.400	2.565.400
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	328.847,25	1.500.600	1.463.250	1.463.250	1.563.250	1.563.250	1.663.250
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
55110000 Zinsaufwendungen an das Land	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
21 FINANZERGEBNIS	0,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
22 ERGEBNIS LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGK.	328.847,25	1.485.600	1.448.250	1.448.250	1.548.250	1.548.250	1.648.250
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0	0
26 ERG. VOR INTERNEN LEIST-BEZ.	328.847,25	1.485.600	1.448.250	1.448.250	1.548.250	1.548.250	1.648.250
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	435.364,63	459.550	446.000	446.000	446.000	446.000	446.000
48110300 Sonstige Verrechnung zwischen Produkten (Erträge aus internen Leistungsbeziehungen)	435.364,63	459.550	446.000	446.000	446.000	446.000	446.000
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
29 TEILERGEBNIS	764.211,88	1.945.150	1.894.250	1.894.250	1.994.250	1.994.250	2.094.250

Erläuterung Teilergebnisplan 2020 / 2021

Produkt: 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Konto 448301 Erstattungen, Kostenumlagen vom Zweckverband VHS (2020: 62.000 € / 2021: 62.000 €)

Der Zweckverband VHS Arnberg-Sundern nimmt für allgemeine Verwaltungsleistungen aus Kosten- und Vereinfachungsgründen die Einrichtungen der Stadt in Anspruch. Zur Abgeltung dieser Leistungen zahlt der Zweckverband einen Verwaltungskostenbeitrag, der für 2020 ff. auf 62.000 € pro Jahr geschätzt wird.

Konto 448500 Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (2020: 738.000 € / 2021: 738.000 €)

Hier sind die Verwaltungskostenbeiträge der betrieblichen Bereiche Stadtentwässerung, Wasserversorgung, Parkraumbewirtschaftung, Abfallentsorgung, Forst, Friedhöfe, Technische Dienste, Winterdienst, Straßenreinigung, Kfz-Management und Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH veranschlagt. Nach den zugrunde liegenden Berechnungen ergibt sich für die Jahre 2020 und 2021 jeweils ein Gesamt-Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 738.000 €.

Die Summe teilt sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche auf:

Entwässerung:	140.000 €
Technische Dienste:	160.000 €
Abfallentsorgung:	200.000 €
Wasserversorgung:	75.000 €
Winterdienst:	32.000 €
Forst:	22.000 €
Straßenreinigung:	32.000 €
Kfz-Management:	32.000 €
Friedhöfe:	20.000 €
Parkraumbewirtschaftung:	10.000 €
Wirtschaftsförderung	15.000 €
	<hr/>
	<u>738.000 €</u>

Konto 451100 Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser) (2020: 3.227.000 € / 2021: 3.227.000 €)

Insgesamt wird mit Konzessionsabgaben für 2020 und 2021 in Höhe von 3.227.000 € gerechnet. Gegenüber der Planung aus dem Haushalt 2018/2019 für 2019 liegen die Konzessionsabgaben um 200.000 € niedriger. Der Grund liegt in einer niedrigeren Planung der Konzessionsabgabe für Wasser. In der Fortschreibung für 2019 wurde der Planwert für die Konzessionsabgabe Wasser bereits angepasst, da die Stadtwerke Arnberg derzeit nicht die übliche Konzessionsabgabe i.H.v. 600.000 € abführen können.

Der Gesamtansatz verteilt sich zu 2.400.000 € auf die Konzessionsabgabe für Strom, zu 400.000 € auf die Konzessionsabgabe für Gas, zu 400.000 € auf die Konzessionsabgabe für Wasser und zu 27.000 € auf die Konzessionsabgabe für den Wasserbeschaffungsverband Holzen.

Es wird davon ausgegangen, dass in 2022 und 2023 die Konzessionsabgabe für Wasser 500.000 € betragen wird und in 2024 auf 600.000 € ansteigt.

Konto 529117 Aufwendungen für Dienstleistungen der Stadtentwässerung (2020: 2.565.000 € / 2021: 2.565.000 €)

Auf diesem Sachkonto ist der Kostenanteil an der Straßenoberflächenentwässerung für das Niederschlagswasser veranschlagt. Der Wert ergibt sich aus dem Wirtschaftsplan 2020 der Stadtentwässerung.

Bei diesem Ansatz wurde die Sanierungsplanmaßnahme I-24 – Verbreiterung der Bemessungsgrundlage in der Oberflächenentwässerung berücksichtigt.

Konto 481103 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Sonstige Verrechnungen zwischen Produkten)
(2020: 446.000 € / 2021: 446.000 €)

Es handelt sich hier um Erträge aus Verwaltungskostenbeiträgen. Der gesamte Ansatz teilt sich wie folgt auf:

- 120.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 020402 Rettungsdienst
- 320.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 050101 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB II
- 6.000 € interne Verrechnung mit dem Produkt 020103 Gewerbeangelegenheiten und Betriebsführung Märkte